

# 华源凯马股份有限公司

## 2005 年半年度报告

### 一、重要提示及目录

#### 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

除董事李寒松先生因故未出席本次会议委托李颜章董事行使表决权外，公司其余董事均出席本次会议。

公司本半年度报告未经审计。

公司董事长傅伟民先生、总会计师王婉君女士及会计机构负责人范庆和先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

#### 目 录

一、重要提示及目录.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股权变动和主要股东持股情况.....	3
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	7
七、财务报告.....	37
八、备查文件目录.....	37

### 二、公司基本情况

#### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：华源凯马股份有限公司  
公司法定英文名称：KAMA CO., LTD.（缩写：KAMA）
- 2、公司股票上市交易所：上海证券交易所  
股票简称：凯马 B 股 股票代码：900953
- 3、公司注册地址：上海市浦东新区商城路 660 号  
公司办公地址：上海市中山北路 1958 号华源世界广场 6 楼  
邮政编码：200063  
公司国际互联网网址：<http://www.kama.com.cn>  
电子信箱：[km@kama.com.cn](mailto:km@kama.com.cn)
- 4、公司法定代表人：傅伟民

- 5、公司董事会秘书：童文军  
 联系地址：上海市中山北路 1958 号华源世界广场 6 楼  
 联系电话：(021)62034925  
 传真号码：(021)62030851  
 电子信箱：twj@kama.com.cn  
 公司证券事务代表：史建萍  
 联系地址：上海市中山北路 1958 号华源世界广场 6 楼  
 联系电话：(021)62035587  
 传真号码：(021)62030851  
 电子信箱：anny@kama.com.cn
- 6、公司信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》  
 信息披露网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司总经理办公室

## (二) 主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
流动资产	1,031,124,273.53	1,304,612,164.58	-21.0
流动负债	1,203,625,776.80	1,587,187,407.41	-24.2
总资产	2,264,167,662.62	2,508,064,946.60	-9.7
股东权益(不含少数股东权益)	814,382,389.41	808,721,139.69	0.7
每股净资产	1.27	1.26	增加 0.01 元
调整后的每股净资产	1.22	1.18	增加 0.04 元
项 目	报告期(1-6月)	去年同期	本报告期比去年同期 增减(%)
净利润	5,661,239.17	6,020,082.23	-6.0
扣除非经常性损益后的净利润	2,903,772.17	5,518,736.08	-47.4
经营活动产生的现金流量净额	90,604,827.74	29,314,282.26	209.1
净资产收益率(%)	0.70	0.74	减少 0.04 个百分点
每股收益	0.009	0.01	减少 0.001 元
非经常性损益项目	2,757,467.00	501,346.15	450
(一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	1,954,590.20		
(二) 扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-203,657.89	501,346.15	
(三) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,128,558.76		
(四) 所得税影响	-122,024.07		
合计	2,757,467.00	501,346.15	

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.6	14.6	0.185	0.185
营业利润	1.0	1.0	0.012	0.012
净利润	0.7	0.7	0.009	0.009
扣除非经常性损益后的净利润	0.4	0.4	0.004	0.004

### 三、 股本变动及主要股东持股情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 40,549 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
上海华源投资发展(集团)有限公司	0	137,600,000	21.5	未流通	质押 68,800,000	法人股东
南昌市国有工业资产经营管理有限公司	0	51,200,000	8.00	未流通	未知	法人股东
中国华源集团有限公司	0	46,371,741	7.24	未流通	未知	法人股东
山东莱动内燃机有限公司	0	36,861,602	5.76	未流通	未知	法人股东
山东拖拉机厂	0	35,387,216	5.53	未流通	冻结 1,870,000	法人股东
常柴股份有限公司	0	35,117,105	5.49	未流通	未知	法人股东
山东潍坊拖拉机集团总公司	0	23,495,783	3.67	未流通	未知	法人股东
寿光市资产经营公司	0	21,705,332	3.39	未流通	未知	法人股东
中国农业机械总公司	0	3,519,152	0.55	未流通	未知	法人股东
机械工业部第四设计研究院	0	3,404,528	0.53	未流通	未知	法人股东
前十名股东关联关系或一致行动的说明	中国华源集团有限公司为上海华源投资发展(集团)有限公司的控股股东,持有其 98.59%的股份;山东莱动内燃机有限公司为中国华源集团有限公司的股东,出资额为 945 万元,占注册资本额的 1.046%。其余股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况不详。					

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
张海放	1,190,000	B股
李志勇	1,140,000	B股
崔伟	881,452	B股
曲秉裕	662,000	B股
孙菊梅	650,000	B股
钟道金	623,000	B股
刘洪德	554,799	B股
李秀娇	550,700	B股
王金喜	507,100	B股
徐月霞	500,000	B股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名流通股股东间、前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况	

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，公司董事、监事以及高级管理人员未曾持有本公司股票。

2、报告期内，公司董事会换届选举，股东大会选举傅伟民、李颜章、程正浩、舒新政、李寒松、张子云、张鸣、梅均、张银杰为公司董事，其中张鸣、梅均、张银杰为独立董事。

3、报告期内，公司监事会换届选举，股东大会选举陆鸣人、王才富、陈瑶琴、张萍、高程为公司监事，其中陆鸣人、高程为职工监事。

4、报告期内，公司聘任李颜章为公司总经理，聘任董宜顺、王婉君、王忠、刘晓、童文军为副总经理，聘任王婉君为总会计师（兼）、王济海为总经济师、徐小技为总工程师。聘任童文军为公司董事会秘书（兼）。

## 五、管理层讨论与分析

### 1、报告期公司经营活动的总体状况

报告期内，公司经营层在董事会的决策下，围绕“深化改革、强化管理、调整结构、夯实基础”的工作重点，克服银行信贷收紧、汽车等主要产品市场较为低迷、原材料价格起伏增大等种种困难，公司生产经营业绩实现了预期目标。

报告期内，公司实现主营业务收入 139539 万元，比上年同期增加 27.2%，实现主营业务利润 11857 万元，比上年同期增加 58.2%，实现利润总额和净利润分别 1144 万元、566 万元。

2、公司的主要产品及经营业务情况：公司主营单缸柴油机、小缸径多缸柴油机、中马力拖拉机、载货汽车及专用车、机床和工程机械等整机及其零部件的研究开发、生产、技术咨询、销售自产产品并提供售后服务等。

(1) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10% 以上(含 10%)的行业或产品

单位:万元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减(百分点)
分行业						
柴油机	51,869	46,654	10.1	47.2	43.2	2.6
载货汽车	64,622	60,503	6.4	37.0	36.9	0.1
拖拉机	1,973	1,949	1.2	-84.9	-82.8	-13.6
冲压件	8,524	7,963	6.6	62.0	58.9	1.6
机床	7,851	5,893	24.9			
贸易	20,783	20,617	0.8	41.7	40.8	0.4
小计	155,622	143,579				
减:公司内部各企业分部相互抵减	16,083	16,083				
合计	139,539	127,496	8.6	27.2	24.9	1.2
其中:关联交易	830			/	/	/
关联交易的定价原则	市场价					

(2) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
山东省	118,063	26.5
黑龙江省	1,433	17.4
江西省	12,401	180.8
江苏省	2,942	
上海市	20,783	521.3
小计	155,622	
减：公司内各企业分部相互抵减	16,083	
合计	139,539	27.2

备注：

- 报告期内利润构成、主营业务及其机构、主营业务盈利能力未发生重大变化。
- 报告期内未发生上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。

(3) 报告期内利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
	金额 (万元)	金额 (万元)
主营业务利润	11857.22	7497.16
其他业务利润	1134.11	1012.69
期间费用	12208.43	8496.78
营业利润	782.90	13.08
营业外收支净额	76.28	50.13
利润总额	1144.28	661.01

说明：

a、主营业务利润增加主要因素：

公司柴油机、载货汽车的销售收入及毛利率比去年同期上升，使主营业务利润比去年有大幅度的增加；

b、期间费用增加主要因素：

今年合并范围发生变化，使期间费用有所增加；

去年同期期间费用中含有较大数额的收回资金占用费；

c、营业利润及利润总额增加主要因素：

公司柴油机、载货汽车的销售收入及毛利率比去年同期上升，使营业利润及利润总额比去年有较大幅度的增加。

(4) 报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(5) 在经营中出现的问题与困难及解决方案：

在经营中出现的问题与困难：

a、宏观经济环境趋紧，企业经营面临着更大的压力和困难；

b、原材料价格上涨与产品销售价格调整难以同步；

c、产品结构与产业结构调整尚未到位；

d、企业新的经济增长点尚在逐步形成之中。

针对生产经营中存在的困难和问题，公司采取了如下的解决方案：以“全面预算”为抓手，以“四大硬仗”为主要内容，针对企业的薄弱环节，围绕“深化改革、强化管理、调整结构、夯实基础”这一工作重点，常抓不懈，确保全年计划的完成。

### 3、投资情况

#### (1) 募集资金使用情况

本公司在报告期内未使用募集资金。前期尚未使用募集资金为 4803.2 万元，原拟用于投资公司技术中心开发项目，由于公司结构调整需要，经第二届董事会第二十六次会议以及 2004 年度股东大会审议批准通过，该项目资金已调整变更为补充流动资金。

#### (2) 非募集资金投资情况

1) 报告期内，经公司总经理办公会议决定，公司以经中介机构评估后的固定资产作价 3000 万元人民币出资，参与组建山东凯马铸造有限责任公司，公司持有其 55.24% 的股权，该公司已于 2005 年 1 月 25 日注册成立。该公司的组建，将有助于增强附加值高的铸件产品的市场配套能力，优化子公司的股权结构。

2) 报告期内, 经公司总经理办公会议决定, 分阶段投入南昌机电园区的基本建设, 其中用于土建及基础设施 2240.6 万元、设备 1570 万元、钢结构厂房 2800 万元。

#### 4、实际经营成果与年初计划比较

报告期内在董事会的领导下, 在全体股东的支持下, 通过全体员工的努力, 深化改革、强化管理、调整结构、夯实基础, 克服了生产经营中的各种不利因素, 完成了年初预定的经营目标。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理方面

报告期内, 根据监管部门的有关规定, 为进一步完善公司法人治理结构、提高公司董事会、监事会的工作效率, 经公司 2004 年度股东大会审议批准, 对公司章程的相关条款进行了修改, 并重新修订了《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》等规章制度, 此外公司董事会、监事会进行了换届选举, 公司法人治理结构得到进一步完善。

(二) 报告期内, 公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。

(三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(四) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司重大资产收购、出售及资产重组事项

本报告期内公司重大资产收购、出售及资产重组事项详见本章第(六)节。

(六) 重大关联交易事项

报告期内, 本公司转让所持山东华源山拖有限公司(以下简称华源山拖)股权之关联交易已经公司第三届董事会第二次会议审议通过, 公司已将此关联交易事项在 2005 年 6 月 8 日的《上海证券报》、《中国证券报》、香港《文汇报》上作了披露。

(1) 关联交易概述

本公司将持有的华源山拖 99% 股权及附属于该股权的其它权益转让给上海华源投资发展(集团)有限公司(以下简称华源投发)。

华源投发为本公司第一大股东, 本次交易构成了关联交易。公司董事会在对该关联交易进行表决时, 2 名关联董事进行了回避, 1 名董事投了反对票, 其他 6 名非关联董事均表示同意。

(2) 关联方介绍

华源投发持有本公司 21.5% 的股权, 为本公司的控股股东。本次关联交易的关联人—华源投发的基本情况如下:

华源投发是中国华源集团有限公司所属从事资产管理和综合性投资的国有控股公司; 注册地址: 上海市陆家嘴东路 161 号; 注册资本: 75,000 万元人民币; 法定代表人: 傅伟民。

华源投发主要经营业务: 房地产开发经营, 房地产相关的项目投资开发, 机电产品, 自营和代理各类商品和技术的进出口。

(3) 关联交易标的基本情况

本公司出资 9900 万元，于 1998 年成立了华源山拖，拥有华源山拖 99% 的权益。该公司注册资本为 1 亿元人民币，主导产品为 20-120 马力大中型拖拉机，由于种种原因，已由盈利企业转变为亏损企业。

2004 年末华源山拖实现主营业务收入 2.02 亿元，净利润 85 万元，可供投资者分配的利润为-7536 万元；截止 2004 年 12 月 31 日，总资产 1.91 亿元，净资产 2980 万元。上海立信资产评估有限公司对华源山拖截止 2005 年 2 月 28 日的资产进行了评估，华源山拖评估值为 2970 万元，帐面净资产为 2473 万元。截止 2005 年 4 月 30 日，华源山拖的帐面净资产为 2163 万元。

#### (4) 关联交易的主要内容及定价原则

协议各方《华源凯马股份有限公司与上海华源投资发展(集团)有限公司关于转让山东华源山拖有限公司股权之股权转让协议》由本公司、华源投发共同签订。

协议签订日期：2005 年 6 月 6 日。

协议主要内容及定价依据：以华源山拖截至 2005 年 2 月 28 日经评估后的净资产值为基准，结合华源山拖截至 2005 年 4 月 30 日的帐面净资产实际情况，由本公司以 2,000 万元人民币的转让总价款，将所持华源山拖 99% 的股权及附属于该股权的其它权益，全部转让给华源投发。

上述交易完成后，华源投发将持有华源山拖 99% 的股权及附属于该股权的其它权益，为华源山拖控股股东；本公司将不再持有华源山拖的股权。

该项交易属关联交易，已经本公司董事会审议通过。

#### (5) 关联交易的目的以及对上市公司的影响

本次关联交易对提升本公司经营业绩将形成有利的影响，具体包括：第一，有利于推动本公司产业结构的调整，从而在业已退出光明、潍拖、富拖的情况下，彻底完成退出农机领域的产业结构调整战略；第二，有利于集中资源打造汽车产业和机电产业，进一步聚焦核心主业；第三，有利于促进本公司资产的保值和增值，维护全体股东的权益；第四，有利于华源山拖依靠山东省济宁市政府的资源，进一步进行整合改制。

#### (6) 独立董事的意见

公司独立董事张鸣、梅均、张银杰就本次关联交易发表意见认为：

本次董事会会议审议的关联交易是在交易各方充分协商的基础上达成的，交易行为有利于提升公司的经营业绩，有利于公司核心主业的发展，有利于降低公司的风险；

本次关联交易的协议签署、执行程序符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及公司章程的规定，公司关联董事在审议本项议案时均回避表决，决策程序合法。

本次关联交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则，交易方式和交易价格合理，不存在损害公司及其股东特别是中小股东利益的情况。

#### (7) 备查文件

华源凯马股份有限公司第三届董事会第二次会议决议；

独立董事意见；

本公司与华源投发于 2005 年 6 月 6 日签订的《股权转让协议》及《股权托管协议》。



## (七) 重大合同及其履行情况

### 1、托管情况

本报告期内，本公司与上海华源投资发展（集团）有限公司（以下称华源投发）签定《关于托管山东华源山拖有限公司股权之股权托管协议》。双方约定：在股权过户手续办理前，本公司委托华源投发对本公司所持有的华源山拖 99%的股权及附属于该股权的其它权益在约定的托管期内进行全权管理，并按照约定承担由此而引起的权利和义务。托管期限为 2005 年 5 月 10 起至托管股权过户至华源投发名下之日止。

### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### 4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
山东华源山拖有限公司	2003-12-29	2,150	连带责任担保	2003-12-29 ~ 2004-12-28	否	是
无锡生命科技发展股份有限公司	2002-07-09	5,885	连带责任担保	2002-07-09 ~ 2005-07-09	否	是
上海三毛企业（集团）股份有限公司	2002-08-30	4,380	连带责任担保	2002-08-30 ~ 2005-12-10	否	否
中国纺织机械股份有限公司	2005-01-14	3,720	连带责任担保	2005-01-14 ~ 2005-08-20	否	否
报告期内担保发生额合计			6,600			
报告期末担保余额合计			16,135			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			9,140			
报告期末对控股子公司担保余额合计			13,275			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			29,410			
担保总额占公司净资产的比例%			36.1			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额			5,885			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额			3,580			
担保总额超过净资产 50%部分的金额			0			
违规担保总额			9,465			

### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况  
报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况  
公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况  
报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项  
报告期内公司无其他重大事项。

## (十二) 已披露重大信息索引

(1)《华源凯马股份有限公司业绩盈余公告》刊登于 2005 年 1 月 21 日的《上海证券报》A15 版、《中国证券报》22 版及香港《文汇报》A26 版；

(2)《公司 2004 年年度报告摘要》、《公司 2005 年第一季度报告》、《二届董事会第二十六次会议决议暨关于召开公司 2004 年度股东大会有关事宜的公告》、《第二届监事会第十二次会议决议》、《关于公司日常关联交易预计的议案》、《关于调整部分募集资金投资项目的议案》刊登于 2005 年 4 月 14 日的《上海证券报》C6、C7 版、《中国证券报》C14、C15 版及香港《文汇报》A14、A15 版；

(3)《华源凯马股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告》刊登于 2005 年 5 月 18 日的《上海证券报》B4 版、《中国证券报》C02 版及香港《文汇报》A30 版；

(4)《公司三届董事会第一次会议决议公告》、《公司第三届监事会第一次会议决议》刊登于 2005 年 5 月 19 日的《上海证券报》C3 版、《中国证券报》C06 版及香港《文汇报》B10 版；

(5)《公司第三届董事会第二次会议决议公告》、《关于转让所持山东华源山拖有限公司股权之关联交易公告》以及《公司独立董事关于关联交易事项的独立意见》刊登于 2005 年 6 月 8 日的《上海证券报》C4 版、《中国证券报》A06 版及香港《文汇报》B9 版。

刊载以上信息的互联网网址为：<http://www.sse.com.cn>

## 七、财务报告（未经审计）

### 会计报表附注

#### 一、公司简介：

公司于 1998 年 2 月 19 日经上海市浦东新区管理委员会以沪浦管（1998）14 号文批准设立。1998 年 5 月 18 日经中国证券监督管理委员会以证监国字（1998）8 号文批准同意发行境内上市外资股。1998 年 6 月 19 日由国家工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号企股沪总字第 025012 号。于 1998 年 6 月 24 日在上海证券交易所上市，所属行业为普通机械制造业。公司经营范围为内燃机、农用运输车、拖拉机整机及其零部件的研究开发、生产、技术咨询、销售自产产品及下属子公司的产品并提供售后服务；投资举办符合国家产业政策的项目（具体项目另行报批）。主要产品为中、小功率柴油机、发电机组、载货汽车、铸件、工程机械、机床等。

#### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

##### （一）会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

##### （二）会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

##### （三）记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

##### （四）记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

##### （五）外币业务核算方法

外币业务按发生时按业务发生当月初的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记帐，年末外币帐户余额按年末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户年末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

##### （六）外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

##### （七）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易

于转换为已知现金、价值变动风险很小条件的投资，确定为现金等价物。

### **(八) 坏帐核算方法**

#### **1、坏帐的确认标准**

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

#### **2、坏帐损失的核算方法**

采用备抵法核算，按帐龄分析法并结合个别认定法估算坏帐损失

#### **3、坏帐准备的计提方法和计提比例**

逐项分析计提坏帐准备，剩余部分按年末余额的 0.3% 计提。

### **(九) 存货核算方法**

#### **1、存货分类为:原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品。**

#### **2、取得和发出的计价方法**

各种存货按取得时的实际成本记帐。日常核算采用计划成本方法，月份终了，按发出各种存货的计划成本总额计算应摊销的成本差异。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

#### **3、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、存货跌价准备的计提方法**

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

### **(十) 长期投资核算方法**

#### **1、取得的计价方法**

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

#### **2、长期股权投资的核算方法**

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资所确认的股权投资差额：(1) 在财会(2004)3号文以前发

生的，仍按原定的 10 年期限平均摊销；(2) 在财会(2004)3 号文以后发生的，若初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，按 10 年平均摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积(股权投资准备)。

### 3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

### 4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会(2004)3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## (十一) 固定资产计价和折旧方法

### 1、固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

### 2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

### 3、固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

4、固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	8 - 40 年	4%	2.4 - 12%
机器设备	5 - 15 年	4%	6.4 - 19.2%
运输设备	5 - 10 年	4%	9.6 - 19.2%
其他设备	5 - 15 年	4%	6.4 - 19.2%

### 5、固定资产减值准备的计提：

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其

可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

## **(十二) 在建工程核算方法**

### **1、取得的计价方法**

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

### **2、在建工程减值准备的计提**

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

## **(十三) 无形资产核算方法**

### **1、取得的计价方法**

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

### **2、摊销方法**

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

### **3、无形资产减值准备的计提**

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

## **(十四) 长期待摊费用摊销方法**

### **1、开办费转销方法**

在开始生产经营的当月一次计入损益。

### **2、其他长期待摊费用摊销方法**

在受益期内平均摊销。

## **(十五) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则

直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

## 2、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

## 3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额 = 至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

## （十六）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

## （十七）收入确认原则

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

### 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

## （十八）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

## （十九）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

### 三、税项

#### （一）公司主要税种和税率为：

税种	税率	计税基数
所得税	15%与33%	应纳税所得额
增值税	13%与17%	按销项税额扣除当年允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	营业额
城建税	5%与7%	应纳营业税额、增值税额和消费税额

公司主要费种和费率为：

费种	费率	计费基数
教育费附加	3%	应纳营业税额、增值税额和消费税额
河道工程维检费	1%	应纳营业税额、增值税额和消费税额

#### （二）税负减免：

公司注册地在上海浦东新区，执行15%所得税率。

### 四、控股子公司及合营企业

#### （一）公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围（单位：人民币）：

被投资单位全称	注册资本	经营范围	实际投资额	投资比例		是否合并
				直接	间接	
山东华源莱动内燃机有限公司	12,500 万元	内燃机	11,250 万元	90%	---	是
山东凯马汽车制造有限公司	7,800 万元	农用车	7,020 万元	90%		是
山东奥峰车辆有限公司	1,500 万元	农用车	1,500 万元	94.67%	5.33%	是
上海中泰凯马汽车销售有限公司	200 万元	汽车销售	180 万元	90%	---	是
WORLDBEST KAMA MACHINERY MEXICO, S.A. DE C.V.	5 万比索	农业机械	300 万美元	100%	---	是
南昌华源凯马柴油机有限公司	15,800 万元	内燃机	14,800 万元	93.67%	---	是
江西凯马百路佳客车有限公司	3,000 万元	客车	2,800 万元	93.3%	---	是
上海凯宁进出口有限公司	3,000 万元	进出口	3,000 万元		100%	是
南昌凯马有限公司	20,000 万元	柴油机	16,973 万元	74.68%	10.185%	是
黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司	3,600 万元	钢圈	3,240 万元	90%	---	是
无锡华源凯马发动机有限公司	2,200 万元	柴油机	1,980 万元	90%	---	是
山东凯马铸造有限公司	5,431 万元	铸件	5,000 万元	55.23%	36.83%	是注 1
山东华源山拖有限公司	10,000 万元	拖拉机	9,900 万元	99%	---	是注 2



## (二) 本年度合并报表范围的变更情况：

注 1、本公司于 2005 年 1 月投资设立山东凯马铸造有限公司，本年度纳入合并范围。

注 2、公司第三届第二次董事会通过决议出售本公司所持有的山东华源山拖有限公司 99% 股权，本报告期合并山东华源山拖有限公司 1-4 月的利润及利润分配表和现金流量表。

## (三) 报告期内出售子公司情况：

主要财务数据如下：

单位：元

	2005 年 1 - 4 月	2004 年 1 - 12 月
流动资产	120,789,105.48	119,015,743.32
长期投资	107,134.77	162,844.08
固定资产	70,157,736.43	71,990,849.61
流动负债	147,977,994.70	161,373,253.74
主营业务收入	19,726,058.48	202,075,001.31
主营业务利润	238,785.38	23,029,688.85
利润总额	-8,164,981.47	855,366.99
净利润	-8,164,981.47	855,366.99

## 五、合并会计报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### (一) 货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	318,467.85	968,044.43
银行存款	114,880,538.47	86,286,146.41
其他货币资金	13,842,880.00	18,455,364.07
合 计	129,041,886.32	105,709,554.91
其中美元：外币金额	217,938.12	4,713.88
折算汇率	8.2765	8.2765
折合人民币	1,803,764.85	39,014.43

其他货币资金主要为应收票据保证金。

### (二) 应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	41,741,526.39	52,680,212.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	15,940,000.00
合 计	51,741,526.39	68,620,212.00

- 1、已质押的应收票据金额为 3,870,000.00 元。
- 2、已贴现的商业承兑汇票金额为 10,000,000.00 元。

### (三) 应收帐款

#### 1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额 比例%	坏帐准备 计提比例%	坏帐准备	帐面余额	占总额 比例%	坏帐准备 计提比例%	坏帐准备
1年以内	130,961,165.21	64.15	2.69	3,521,653.08	121,590,217.48	54.60	0.54	651,031.27
1 - 2 年	9,038,555.27	4.43	20.60	1,862,635.70	7,391,279.06	3.32	14.24	1,052,292.56
2 - 3 年	7,854,079.27	3.80	64.02	5,028,051.54	9,373,892.32	4.21	43.68	4,094,106.46
3 年以上	56,303,717.98	27.62	54.92	25,429,494.35	84,344,637.87	37.87	36.09	30,442,715.16
合 计	204,157,517.73	100.00		35,871,834.67	222,700,026.73	100.00		36,240,145.45

2、年末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 40,945,034.65 元，占应收帐款总金额的 20.06%。

3、针对债务人经营状况恶化、还款情况不佳的应收帐款余额，对其预计损失部分计提了特别坏帐准备。

4、本期无大额计提坏帐准备的应收账款冲销。

5、年末应收帐款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、因合并范围变化而减少应收帐款坏帐准备 353,303.90 元。

7、本年转回的应收帐款坏帐准备为 15,006.88 元。

### (四) 其他应收款

#### 1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数				期 初 数			
	帐面余额	占总额 比例%	坏帐准备 计提比例%	坏帐准备	帐面余额	占总额 比例%	坏帐准备 计提比例%	坏帐准备
1年以内	175,678,359.19	60.94	0.34	578,322.58	295,382,215.69	65.49	0.23	689,779.67
1 - 2 年	37,395,019.87	13.48	0.61	229,536.62	83,175,921.23	18.44	0.37	305,394.22
2 - 3 年	1,762,170.39	0.64	69.18	1,219,229.36	1,089,685.20	0.24	49.97	544,527.78
3 年以上	69,147,635.56	24.94	98.21	67,910,166.90	71,366,663.47	15.83	96.99	69,218,524.18
合 计	283,983,185.01	100.00		69,937,255.46	451,014,485.59	100.00		70,758,225.85

2、年末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 75,989,581.79 元，占其他应收款总金额的比例为 26.76%。

3、针对债务人经营状况恶化、还款情况不佳的其他应收款余额，对其预计损失部分计提了特别坏帐准备。

4、年度无冲销计提坏帐准备的其他应收款事项。

- 5、因合并范围变化而减少其他应收款坏帐准备 418,030.17 元。  
 6、本年转回的其他应收款坏帐准备为 402,940.22 元。  
 7、年末金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金额	性质或内容
山东华源光明机器制造有限公司	42,067,285.51	借款
黑龙江省凯马富拖机械制造有限公司	25,816,050.11	借款
卞张琴	5,614,380.00	购房款
江西远健发展公司	1,250,000.00	往来款
寿光圣龙经贸公司	1,241,866.17	往来款

8、年末其他应收款中持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东欠款为 22,551,318.62 元，详见本附注七。

### (五) 预付帐款

#### 1、帐龄分析

帐龄	期末数		期初数		年末未收回原因
	金额	占总额比例%	金额	占总额比例%	
1 年以内	39,125,441.11	100.00	51,554,744.42	100.00	货物未到

2、年末预付帐款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

### (六) 存货及存货跌价准备

项目	期末数		期初数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
原材料	112,905,563.26	3,875,503.76	177,252,661.09	11,285,533.89
在产品	131,333,690.59	24,794.00	107,295,291.37	24,794.00
产成品	193,494,666.78	11,315,508.81	218,978,964.39	21,021,019.91
合计	437,733,920.63	15,215,806.57	503,526,916.85	32,331,347.80

1、年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为存货的预计售价减去预计的销售费用。

- 2、因合并范围变化而减少存货跌价准备 17,004,929.57 元。  
 3、本年转回的存货跌价准备为 110,611.66 元。

**(七) 待摊费用**

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	年末结存原因
模具加工费	140,486.37		63,677.76	76,808.61	受益期尚未结束
电泳线改造	15,675.21		15,675.21		受益期尚未结束
水电费	-	1,781,977.37	24,000.00	1,757,977.37	受益期尚未结束
保险费	6,048.91	12,844.48	8,844.28	10,049.11	受益期尚未结束
其他	62,815.09	2,877,118.62	615,084.91	2,324,848.80	受益期尚未结束
合计	225,025.58	4,671,940.47	727,282.16	4,169,683.89	

**(八) 其他流动资产：**

类别	期末数	期初数
银行借款质押存款		39,779,500.00

**(九) 长期投资：**

项目	期末数		期初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	147,172,564.43	-	152,813,761.85	-

**1、长期股权投资**

**其他股权投资：**

**A．成本法核算的股权投资：**

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本年投资增减额	期末帐面余额
上海同济同捷科技股份有限公司	-	12%	4,000,000.00	-4,000,000.00	-

**B．权益法核算的对联营企业股权投资：**

被投资单位名称	投资 起止期	占被投 资单位 注册资 本比例	期初余额	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额 摊销	股权投资 准备			
上海交大顶峰科技创业经营管理 有限公司	1999 - 2029	23.44%	7,786,071.00						8,760,000.00	-973,929.00	7,786,071.00
山东潍坊华源拖 拉机有限公司	-	25%		25,000,000.00	-25,000,000.00						

无锡生命科技发 展股份有限公司	2002 - 2052	25%	113,249,395.28						100,000,000.00	13,249,395.28	113,249,395.28
莱阳动力实业有 限公司	1999 - 2029	40%	1,292,757.08						800,000.00	492,757.08	1,292,757.08
充洲山拖宏达锻 压有限公司	-	35%	162,844.08	-162,844.08	-175,000.00	12,155.92					
小计			122,491,067.44	-162,844.08	24,825,000.00	-24,987,844.08			109,560,000.00	12,768,223.36	122,328,223.36

## 2、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	期末余额
山东奥峰车辆有限公司	5,000,000.00	溢价收购	10年	250,000.00	2,250,000.00
南昌凯马有限公司	19,556,322.11	溢价收购	10年	977,816.10	18,232,314.13
南昌华源凯马柴油机有 限公司	4,273,931.99	增资	10年	213,696.60	3,989,003.19
无锡华源凯马发动机有 限公司	423,997.64	投资	10年	36,840.64	373,023.75
小 计	29,254,251.74			1,478,353.34	24,844,341.07

## (十) 固定资产原值及累计折旧

### 1、固定资产原价

类 别	期初数	本期增加	本期转入	本期减少	期末数
房屋及建筑物	533,960,537.93	50,083,103.99		141,442,490.10	442,601,151.82
机器设备	624,858,768.10	136,583,460.54		230,150,889.35	531,291,339.29
运输设备	23,319,821.11	748,788.00		6,750,314.47	17,318,294.64
其他设备	57,374,906.34	983,501.35		42,829,803.14	15,528,604.55
合计	1,239,514,033.48	188,398,853.88		421,173,497.06	1,006,739,390.30

### 2、累计折旧

类 别	期初数	本期提取	本期转入	本期减少	期末数
房屋及建筑物	127,664,960.04	20,466,807.36		68,586,170.36	79,545,597.04
机器设备	277,911,648.18	57,927,938.53		117,440,505.59	218,399,081.12
运输设备	7,472,569.08	556,296.08		5,955,496.60	2,073,368.56
其他设备	38,800,394.07	920,015.57	3,025,545.80	33,153,309.05	9,592,646.39
合计	451,849,571.37	79,871,057.54	3,025,545.80	225,135,481.60	309,610,693.11

### 3、固定资产净值

分类	期初数	期末数
----	-----	-----

房屋及建筑物	406,295,577.89	363,055,554.78
机器设备	346,947,119.92	312,892,258.17
运输设备	15,847,252.03	15,244,926.08
其他设备	18,574,512.27	5,935,958.16
合计	787,664,462.11	697,128,697.19

#### 4、固定资产减值准备

分类	期 初 数	本期增加	本期转入	本期减少	期 末 数
机器设备	19,772,144.69			2,276,600.55	17,495,544.14
其他设备	657,049.13			657,049.13	0.00
合计	20,429,193.82			2,933,649.68	17,495,544.14

注：因合并范围变动而减少的固定资产减值准备为 2,333,649.68 元

本年转回的固定资产减值准备为 600,000.00 元

#### 5、经营租出固定资产

类别	原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	2,727,961.35	1,008,750.56	1,719,210.79

#### 6、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	1,086,173.00	1,042,726.08	43,446.92
机器设备	45,515,106.80	43,945,299.71	1,569,807.09
合计	46,601,279.80	44,988,025.79	1,613,254.01

#### 7、暂时闲置的固定资产

类别	原值	累计折旧	减值准备	净值
机器设备	7,243,327.38	1,998,060.90	0.00	5,245,266.48

### (十一) 在建工程

#### 1、在建工程明细

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源	工程投入占预算比例
				转入固定资产	其他减少			
墨西哥项目	12,675 万元	28,599,737.33	136,612.00			28,736,349.33	自筹	22.7
汽车城建设工程	10,000 万元	15,966,072.43	12,438,944.78		9,500,000.00	18,905,017.21	自筹	18.9
南柴新厂区建设	8,700 万元	367,478.14	13,842,017.38			14,209,495.52	自筹	16.3
冲压模具改造	1500 万元	11,983,332.10	2,187,081.56	82,800.00		14,087,613.66	自筹	93.9
机电工业园工程	23625 万元	103,221,422.26	66,106,162.38			169,327,584.64	自筹	71.7
零星设备及车间改造	-	6,796,479.47	12,220,098.46	7,617,286.23	11,194,531.73	204,759.97	自筹	-
青浦项目	-	13,590,000.00				13,590,000.00	自筹	-
合 计		180,524,521.73	106,930,916.56	7,700,086.23	20,694,531.73	259,060,820.33		

#### 无利息资本化情况

## 2、在建工程减值准备

项目名称	期初数	本期增加	本期减少(注)	年末数	计提原因
青浦项目	4,077,000.00			4,077,000.00	项目调整
墨西哥项目	1,200,000.00			1,200,000.00	
合计	5,277,000.00			5,277,000.00	注

注：墨西哥项目目前处于停滞状态，公司将墨西哥项目中的工程材料分别用于汽车城建设工程、南柴新厂区建设工程、机电工业园建设工程、百路佳新厂建设工程等项目上，但有一部分工程材料可能无法使用，根据预计损失计提减值准备。

## (十二) 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
股东投入								
土地使用权	及购买	113,407,724.29	100,747,189.68	65,653,800.00	0.00	20,793,920.05	33,454,454.66	145,607,069.63
专利技术	股东投入	2,200,000.00	2,145,000.01	0.00	0.00	78,218.60	133,218.59	2,066,781.41
财务软件	购买	64,000.00	60,800.02	9,280.00	0.00	39,109.30	42,309.28	30,970.72
汽车目录	股东投入	6,000,000.00	4,800,000.00	0.00	0.00	300,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00
合计		121,671,724.29	107,752,989.71	65,663,080.00		21,211,247.95	35,129,982.53	152,204,821.76

## (十三) 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末数
场地租赁费	360,000.00	210,000.00	0.00	210,000.00	360,000.00	0.00
其他	193,240.44	193,240.44	55,538.00	25,483.14	25,483.14	223,295.30
合计	553,240.44	403,240.44	55,538.00	235,483.14	385,483.14	223,295.30

## (十四) 短期借款：

### 1、短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	56,400,000.00	1,400,000.00
质押借款		32,500,000.00
抵押借款	108,800,000.00	111,630,000.00
保证借款	425,690,000.00	593,586,000.00
商业承兑汇票贴现	10,000,000.00	15,940,000.00
合计	600,890,000.00	755,056,000.00

### 2、一年内到期的长期借款：

<u>借 款 类 别</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
抵押借款		47,070,000.00
保证借款		16,000,000.00
合 计		63,070,000.00

#### (十五) 应付票据

<u>种 类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
银行承兑汇票	31,229,960.00	83,104,000.00

#### (十六) 应付帐款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
419,010,547.01	428,531,262.04

年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

#### (十七) 预收帐款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
91,846,232.57	113,879,986.53

年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

#### (十八) 其他应付款：

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
42,220,713.03	112,981,652.27

1、年末余额中欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 6,520,241.76 元。（详见本附注七）。

2、金额较大的其他应付款：

<u>债权人名称</u>	<u>期末数</u>
山东莱动内燃机有限公司	6,520,241.76
教育经费	1,995,814.68
工会经费	1,879,975.23
统筹费	1,561,214.52
培训费	1,190,155.20



### (十九) 应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数
增值税	258,822.09	193,908.23
营业税	62,139.47	976.01
城建税	193,590.36	114,208.44
企业所得税	1,101,451.24	1,317,724.06
其他	-252,017.33	33,555.89
合 计	1,366,985.83	1,660,372.63

### (二十) 其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数
教育费附加	86,226.25	50,276.73
河道管理费	319.60	77.98
防洪保障基金	144,693.67	163,096.25
其 他	141,219.66	156,631.52
合 计	372,459.18	370,082.48

### (二十一) 预提费用

类 别	期 末 数	期 初 数	结存原因
水电费	496,560.99	283,925.01	尚未支付
加工费	979,307.33	697,677.91	尚未支付
运 费	2,484,096.26	1,165,453.31	尚未支付
售后服务费	1,177,616.61	—	尚未支付
其 他	1,070,495.04	1,927,150.66	尚未支付
合计	6,208,076.23	4,074,206.89	

### (二十二) 长期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	47,070,000.00	
保证借款	38,300,000.00	30,300,000.00
合计	85,370,000.00	30,300,000.00

### (二十三) 长期应付款

内 容	金 额
职工安置费	35,553,543.58
南昌新通管理处	13,583,800.00
住房公积金	1,885,230.52
山东莱动内燃机有限公司	46,050,390.68
合 计	97,072,964.78

## (二十四) 股本

	期初数	比例%	本年变动增减(+、-)					期末数	比例%
			配股	送股	公积金转股	增发	其他		
1、未上市流通股份									
国家持有股份	378,294,668.00	59.11					378,294,668.00	59.11	
境内法人持有股份	21,705,332.00	3.39					21,705,332.00	3.39	
未上市流通股	400,000,000.00	62.50					400,000,000.00	62.50	
份小计									
2、已上市流通股份									
境内上市的外资股	240,000,000.00	37.50					240,000,000.00	37.50	
已上市流通股	240,000,000.00	37.50					240,000,000.00	37.50	
份合计									
3、股份总数	640,000,000.00	100.00					640,000,000.00	100.00	

## (二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	284,886,922.39			284,886,922.39
股权投资准备	4,484,484.03			4,484,484.03
其他资本公积	213,915,733.81			213,915,733.81
合计	503,287,140.23			503,287,140.23

## (二十六) 盈余公积

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
法定盈余公积	35,421,373.42		3,403,859.97	32,017,513.45
公益金	17,710,686.75		1,706,429.99	16,004,256.76
合 计	53,132,060.17		5,110,289.96	48,021,770.21

本期盈余公积减少的内容为：山东华源山拖有限公司 2005 年 5 月份不纳入合并范围，冲回该公司以前年度提取的盈余公积中属于母公司的份额。

## (二十七) 未分配利润

项 目	金 额
调整后年初未分配利润	-387,659,467.92
加：本年净利润	5,661,239.17
加：盈余公积转入	5,110,289.96
年末未分配利润	-376,887,938.79

### (二十八) 主营业务收入、主营业务成本

	项目	营业收入		营业成本	
		本期数	上期数	本期数	上期数
业务分部	柴油机	518,687,779.86	352,326,248.26	466,543,316.99	325,802,370.02
	载货汽车	646,223,047.72	471,808,207.42	605,030,344.95	441,899,916.53
	拖拉机	19,726,058.48	130,358,556.08	19,487,273.10	113,535,215.12
	冲压件	85,241,647.13	52,624,699.61	79,628,542.12	50,120,457.79
	机床	78,511,179.69		58,927,711.66	
	贸易	207,830,233.19	146,711,572.52	206,170,120.25	146,385,205.18
	小 计	1,556,219,946.07	1,153,829,283.89	1,435,787,309.07	1,077,743,164.64
	公司内各业务分部相互抵销	160,827,123.16	57,239,719.43	160,827,123.16	57,239,719.43
	合 计	1,395,392,822.91	1,096,589,564.46	1,274,960,185.91	1,020,503,445.21
地区分部	中国	1,395,392,822.91	1,096,589,564.46	1,274,960,185.91	1,020,503,445.21
	合计	1,395,392,822.91	1,096,589,564.46	1,274,960,185.91	1,020,503,445.21

公司向前五名客户销售总额为 204,783,294.47 元，占公司本年全部主营业务收入的 14.68%。

### (二十九) 主营业务税金及附加：

项 目	本期发生数	上期发生数
城建税	1,299,802.46	778,583.34
教育费附加	560,679.85	333,620.19
其他		2,294.58
合 计	1,860,482.31	1,114,498.11

### (三十) 其他业务利润

类 别	本期发生数			上期发生数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	59,417,804.68	52,565,077.86	6,852,726.82	41,717,843.86	38,394,228.83	3,323,615.03
技术服务收入	8,116,509.10	5,566,760.15	2,549,748.95			
出租收入	114,000.00	4,200.00	109,800.00	165,680.00	9,112.40	156,567.60
水电费收入	7,380,417.73	7,342,475.81	37,941.92			
其他收入	2,064,359.07	273,516.10	1,790,842.97	8,749,498.65	2,102,740.16	6,646,758.49
合 计	77,093,090.58	65,752,029.92	11,341,060.66	50,633,022.51	40,506,081.39	10,126,941.12

### (三十一) 财务费用

<u>类 别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
利息支出	24,258,341.89	31,966,911.58
减：利息收入	1,546,675.88	13,703,726.36
汇兑损失	13,867.84	166,264.67
其 他	-108,957.79	-186,617.74
合 计	22,616,575.26	18,242,832.15

### (三十二) 投资收益

#### 1、本期发生数：

<u>类 别</u>	成本法下确认的 <u>股权投资收益</u>	权益法下确认的 <u>股权投资收益</u>	股权投资 <u>差额摊销</u>	股权转让 <u>处置收益</u>	<u>合 计</u>
长期股权 投资	2,800,000.00	-55,709.31	-1,478,353.34	1,585,110.22	2,851,047.57

#### 2、上期发生数：

<u>类 别</u>	权益法下确认的 <u>股权投资收益</u>	股权投资 <u>差额摊销</u>	股权转让 <u>处置收益</u>	<u>合 计</u>
长期股权 投资	6,269,926.80	-250,000.00	-41,998.53	5,977,928.27

### (三十三) 营业外收入

<u>类 别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
固定资产清理净收益	1,888,581.18	
赔偿及罚款收入	519,155.04	162,781.28
保险赔款		884,848.90
其 他	134,236.00	43,133.54
合 计	2,541,972.22	1,090,763.73

### (三十四) 营业外支出

<u>类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
固定资产清理	1,522,101.20	502,497.00
固定资产减值	-600,000.00	
罚款支出	67,711.26	57,943.45
捐 赠	2,000.00	17,500.00
其 他	787,337.67	11,477.13
合 计	1,779,150.13	589,417.58

### (三十五) 支付的其他与经营活动有关的现金 35,138,256.59 元

其中：

项目名称	本期发生额
支付的经营及管理费用	35,138,256.59

**(三十六) 收到的其他与投资活动有关的现金 73,132,018.61 元**

其中：

项目名称	本期发生额
1、上海多纳美企业发展有限公司	23,800,000.00
2、上海柳川工贸有限公司	17,320,000.00
3、上海天柱企业发展有限公司	16,280,000.00
4、上海莱特医疗科技有限公司	15,730,000.00

**(三十七) 支付的其他与投资活动有关的现金 57,291,435.13 元**

其中：

项目名称	本期发生额
1、上海柳川工贸有限公司	12,000,000.00
2、上海莱特医疗科技有限公司...	10,000,000.00
3、上海鑫杰彩钢结构有限公司	10,000,000.00

**(三十八) 收到的其他与筹资活动有关的现金 26,265,518.37 元**

其中：

项目	本期发生额
质押定期存款解除质押归还借款	25,240,398.88

**六、母公司会计报表主要项目注释：(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)**

**(一) 应收帐款**

**1、帐龄分析**

帐龄	帐面余额	期末数			期初数			坏帐准备
		占总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备	帐面余额	占总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	
1年以内	17,572,659.86	99.21	0.23	41,029.01	29,495,263.08	99.53	0.14	41,029.01
1至2年					—			
2至3年					140,160.01	0.47	100.00	140,160.01
3年以上	140,160.01	0.79	100	140,160.01				
合计	17,712,819.87			181,189.02	29,635,423.09	100.00		181,189.02

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 17,712,819.87 元，占应收帐款总金额的 100%。

3、针对债务人经营状况恶化、还款情况不佳的应收帐款余额，对其预计损失部分计提了特别坏帐准备。

4、期末应收帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

## (二) 其他应收款

### 1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数			期 初 数			坏帐准备	
	帐面余额	占总额 比 例%	坏帐准备 计提比例%	帐面余额	占总额 比例%	坏帐准备 计提比例		
1年以内	298,269,746.46	67.93	0.17	502,223.22	318,794,950.59	59.41	0.16	502,223.22
1 - 2 年	73,323,330.19	16.70	0.16	120,955.74	91,991,051.28	17.14	0.13	120,955.74
2 - 3 年	557,644.82	0.13	0.16	902.59	4,616,268.37	0.86	0.02	902.59
3 年以上	66,959,888.48	15.24	98.96	66,260,460.55	121,194,765.93	22.59	54.67	66,260,460.55
合 计	439,110,609.95	100.00		66,884,542.10	536,597,036.17	100.00		66,884,542.10

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 215,633,686.71 元，占其他应收款总金额的比例为 49.11%。

3、针对债务人经营状况恶化、还款情况不佳的其他应收款余额，对其预计损失部分计提了特别坏帐准备。

#### 4、期末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
凯马汽车城	79,632,351.87	暂借款
山东凯马车辆制造有限公司	61,725,768.04	暂借款
山东华源光明机器制造有限公司	42,067,285.51	暂借款
南昌凯马有限公司	32,208,281.29	暂借款
黑龙江省凯马富拖机械制造有限公司	25,816,050.11	暂借款
小计	215,633,686.71	

5、年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 20,835,118.62 元。

## (三) 长期投资

项 目	期 末 数		期 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	691,185,250.98	-	677,552,799.67	-

### 1、长期股权投资

#### A . 成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	期初余额	本期投资增减额	期末帐面余额
上海同济同捷科技股 份有限公司	-	12%	4,000,000.00	-4,000,000.00	-

**B.权益法核算对子公司的投资:**

核算单位名称	投资起止期	占被投资单位注 册资本比例	年初余额	本年权益增减额					年末余额		
				本年合计	其中			初始投资	累计增减	合计	
					投资成本	确认收益	差额摊销				股权投资 准备
山东华源莱动内燃机有限 公司	2000-2050	90.00%	84,633,088.74	2,371,428.05		2,371,428.05			112,500,000.00	-25,495,483.21	87,004,516.79
山东凯马车辆制造有限公 司	--	90.00%	4,858,607.46	7,663,541.99		7,663,541.99			70,200,000.00	-57,677,850.55	12,522,149.45
山东华源山拖有限公司	--	99.00%	29,498,221.44	-29,498,221.44	-99,000,000.00	69,501,778.56			0.00	0.00	0.00
山东奥峰车辆有限公司	--	94.67%	36,232,135.16	4,244,698.80		4,494,698.80	-250,000.00		14,200,000.00	26,276,833.96	40,476,833.96
上海中泰凯马汽车销售有 限公司	2000-2050	90.00%	1,662,004.81	-31,489.59		-31,489.59			1,800,000.00	-169,484.78	1,630,515.22
WORLDBEST KAMA MACHINERY MEXICO ,SA.DECV	--	100.00%	19,990,036.75	-166,889.52		-166,889.52			24,868,350.00	-5,045,202.77	19,823,147.23
南昌华源凯马柴油机有限 公司	--	93.67%	132,269,008.89	801,488.77		1,015,185.37	-213,696.60		143,726,068.01	-10,655,570.35	133,070,497.66
江西凯马百路佳客车有限 公司	2002-2022	93.30%	22,751,061.89	-1,558,448.59		-1,558,448.59			28,000,000.00	-6,807,386.70	21,192,613.30
南昌凯马有限公司	2003-2023	74.68%	168,538,555.81	3,288,311.67		4,144,608.65	-856,296.98		149,374,060.32	22,452,807.16	171,826,867.48
无锡华源凯马发动机有限 公司	--	90.00%	19,713,583.70	1,142,002.96		1,178,843.60	-36,840.64		19,800,000.00	1,055,586.66	20,855,586.66
黑龙江富锦凯马车轮制造 有限公司	2001-2021	90.00%	32,371,028.74	312,790.18		312,790.18			32,400,000.00	283,818.92	32,683,818.92
山东凯马铸造有限公司	2005-2025	55.24%		29,063,238.03	30,000,000.00	-936,761.97				29,063,238.03	29,063,238.03
合计			552,517,333.39	17,632,451.31	-69,000,000.00	87,989,285.53	-1,356,834.22	0.00	596,868,478.33	-26,718,693.63	570,149,784.70

**C.权益法核算的对联营企业股权投资:**

上海交大顶峰科技创业经 营管理有限公司	1999-2029	23.44%	7,786,071.00						8,760,000.00	-973,929.00	7,786,071.00
山东潍坊华源拖拉机有限 公司	--	25.00%			-25,000,000.00	25,000,000.00					0.00
无锡生命科技发展股份有 限公司	2002-2052	25.00%	113,249,395.28						100,000,000.00	13,249,395.28	113,249,395.28
小计			121,035,466.28	0.00	-25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00	108,760,000.00	12,275,466.28	121,035,466.28

#### D. 其中：股权投资差额：

<u>被投资单位名称</u>	<u>初始金额</u>	<u>形成原因</u>	<u>摊销期限</u>	<u>本期摊销额</u>	<u>期末余额</u>
山东奥峰车辆有限公司	5,000,000.00	溢价收购	10年	250,000.00	2,250,000.00
南昌凯马有限公司	17,125,939.68	溢价收购	10年	856,296.98	15,984,210.38
南昌华源凯马柴油机有限公司	4,273,931.99	增资	10年	213,696.60	3,989,003.19
无锡华源凯马发动机有限公司	423,997.64	投资	10年	36,840.64	373,023.75
小计	26,823,869.31			1,356,834.22	22,596,237.32

#### (四) 主营业务收入及主营业务成本：

<u>项 目</u>	<u>主营业务收入</u>		<u>主营业务成本</u>	
	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上期发生数</u>
冲压件	85,241,647.13	52,624,699.61	79,628,542.12	50,120,457.94
贸易	42,178,473.94	33,447,011.00	42,078,751.89	33,193,541.94
合计	127,420,121.07	86,071,710.61	121,707,294.01	83,313,999.73

#### (五) 投资收益：

##### 1、本期发生数：

<u>类别</u>	<u>成本法下确认的</u>	<u>权益法下确认的</u>	<u>股权投资</u>	<u>股权转让</u>	<u>合计</u>
	<u>股权投资收益</u>	<u>股权投资收益</u>	<u>差额摊销</u>	<u>收益</u>	
长期股权投资	2,800,000.00	10,404,175.31	-1,356,834.22	1,585,110.22	13,432,451.31

##### 2、上期发生数：

<u>类别</u>	<u>权益法下确认的</u>	<u>股权投资</u>	<u>合计</u>
	<u>股权投资收益</u>	<u>差额摊销</u>	
长期股权投资	4,707,979.59	-250,000.00	4,457,979.59

投资收益汇回无重大限制。

#### 七、关联方关系及其交易：

##### (一) 存在控制关系的关联方情况：

##### 1、存在控制关系的关联方

###### (1) 控制本公司的关联方：



企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
上海华源投资发展（集团）有限公司	上海市陆家嘴东路161号	房地产开发经营，针纺织品、通信设备及相关产品	控股股东	国有控股有限责任公司	傅伟民
中国华源集团有限公司	上海商城路660号	国内贸易、房地产开发经营，仓储，原油，对外经济合作业务	实际控制人*	国有控股有限责任公司	周玉成

\*中国华源集团有限公司持有上海华源投资发展（集团）有限公司 98.59%的股权。

（2）受本公司控制的关联方：

详见附注四。

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海华源投资发展（集团）有限公司	75,000 万元		---	75,000 万元
中国华源集团有限公司	90,669.60 万元	---	---	90,669.60 万元
山东华源莱动内燃机有限公司	12,500 万元	---	---	12,500 万元
山东凯马汽车制造有限公司	7,800 万元	---	---	7,800 万元
山东华源山拖有限公司	10,000 万元	---	10,000 万元	---
山东奥峰车辆有限公司	1,500 万元	---	---	1,500 万元
上海中泰凯马汽车销售有限公司	200 万元	---	---	200 万元
WORLDBEST KAMA MACHINERY MEXICO, S.A.DE C.V.	5 万比索	---	---	5 万比索
南昌华源凯马柴油机有限公司	15,800 万元	---	---	15,800 万元
江西凯马百路佳客车有限公司	3,000 万元	---	---	3,000 万元
上海凯宁进出口有限公司	3,000 万元	---	---	3,000 万元
南昌凯马有限公司	20,000 万元	---	---	20,000 万元
黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司	3,600 万元	---	---	3,600 万元
无锡华源凯马发动机有限公司	2,200 万元	---	---	2,200 万元
山东凯马铸造有限公司	5,431 万元			5,431 万元

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
上海华源投资发展（集团）有限公司	13,760 万元	21.5					13,760 万元	21.5
中国华源集团有限公司	4,637.17 万元	7.25					4,637.17 万元	7.25
山东华源莱动内燃机有限公司	11,250 万元	90					11,250 万元	90
山东凯马汽车制造有限公司	7,020 万元	90					7,020 万元	90
山东华源山拖有限公司	9,900 万元	99			9,900 万元	99		

山东奥峰车辆有限公司	1,500 万元	100				1,500 万元	100
上海中泰凯马汽车销售有限公司	180 万元	90				180 万元	90
WORLDBEST KAMA MACHINERY MEXICO, S.A.DE C.V.	5 万比索	100				5 万比索	100
南昌华源凯马柴油机有限公司	14,800 万元	93.67				14,800 万元	93.67
江西凯马百路佳客车有限公司	2,800 万元	93.33				2,800 万元	93.33
上海凯宁进出口有限公司	3,000 万元	100				3,000 万元	100
南昌凯马有限公司	16,973 万元	84.87				16,973 万元	84.87
黑龙江富锦凯马车轮制造有限公司	3,240 万元	90				3,240 万元	90
无锡华源凯马发动机有限公司	1,980 万元	90				1,980 万元	90
山东凯马铸造有限公司			5,000 万元	92.06		5,000 万元	92.06

## (二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本企业的关系
南昌市国有工业资产经营管理有限公司	法人股东，持股 8%
山东莱动内燃机有限公司	法人股东，持股 5.76%
山东拖拉机厂	法人股东，持股 5.529%
无锡生命科技发展股份有限公司	联营企业，持股 25%

## (三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方销售和采购货物：

(1) 主营业务收入

关联方名称	2005 年 1-4 月			2004 年 1-6 月		
	销售商品	占销售比例	定价原则	销售商品	占销售比例	定价原则
山东拖拉机厂	8,295,992.50	37	市场价	20,965,569.60	18.6	市场价
	采购原料	占采购比例	定价原则	采购原料	占采购比例	定价原则
山东拖拉机厂	7,587,271.98	36	市场价	53,248,326.13	54.9	市场价

(2) 其他业务收入

关联方名称	2005 年 1-4 月			2004 年 1-6 月		
	销售材料	占销售比例	定价原则	销售材料	占销售比例	定价原则
山东拖拉机厂	12,416,425.99	86.2	市场价	1,572,115.78	32.4	市场价

3、关联方应收应付款项余额：

项 目	余 额		占全部往来款金额的比重(%)	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
其他应收款：				
上海华源投资发展（集团）有限公司	9,600,000.00		3	
中国华源集团有限公司	6,535,118.62		3	
山东拖拉机厂		73,693,675.24		23
南昌市国有工业资产经营管理有限公司	6,416,200.00		2	
其他应收款合计	22,551,318.62	73,693,675.24	8	23

其他应付款：				
山东莱动内燃机有限公司	6,520,241.76	43,399,299.87	15	65
中国华源集团有限公司		14,881.38		
其他应付款合计	6,520,241.76	43,414,181.25	15	65
长期应付款				
山东莱动内燃机有限公司	46,050,390.68		47	
长期应付款合计	46,050,390.68		47	

#### 4、其他关联方交易事项：

##### 担保事项：

中国华源集团有限公司为本公司 28505 万元银行借款提供担保。

上海华源投资发展（集团）有限公司为本公司 6300 万元银行借款提供担保。

本公司为无锡生命科技发展股份有限公司 5885 万元银行借款提供担保，到期日为 2005 年 7 月 9 日。日前，无锡生命科技发展股份有限公司已与银行达成了年内还清的意向。

本公司为原控股子公司山东华源山拖有限公司 2150 万元进行担保。

#### 八、或有事项：

截止 2005 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

<u>被担保单位</u>	<u>担保金额(万元)</u>	<u>债务到期日</u>
关联方：		
南昌凯马有限公司	3000	2005 年 10 月 22 日
南昌凯马有限公司	1400	2005 年 12 月 17 日
南昌凯马有限公司	1000	2006 年 6 月 21 日
南昌华源凯马柴油机有限公司	3980	2006 年 3 月 14 日
南昌华源凯马柴油机有限公司	600	2006 年 4 月 27 日
南昌华源凯马柴油机有限公司	400	2005 年 8 月 3 日
南昌华源凯马柴油机有限公司	500	2005 年 9 月 28 日
南昌华源凯马柴油机有限公司	281	2006 年 3 月 17 日
山东华源莱动内燃机有限公司	1430	2006 年 5 月 15 日
山东华源山拖有限公司	2150	2004 年 12 月 28 日
无锡凯马发动机有限公司	200	2005 年 7 月 9 日
无锡凯马发动机有限公司	284	2005 年 9 月 30 日
无锡凯马发动机有限公司	200	2005 年 11 月 30 日
无锡生命科技发展股份有限公司	5885	2005 年 7 月 9 日
小计	<u>21310</u>	

<u>被担保单位</u>	<u>担保金额</u> (万元)	<u>债务到期日</u>	<u>对方为本公司担保</u>
非关联方：			
上海三毛企业(集团)股份有限公司	2880	2005年10月14日	为本公司担保 4400
上海三毛企业(集团)股份有限公司	1500	2005年12月10日	万元。
中国纺织机械股份有限公司	1800	2005年8月20日	
中国纺织机械股份有限公司	1920	2005年8月10日	
小计	<u>8100</u>		

### 九、承诺事项：

(一) 对外经济担保事项详见附注八。

(二) 其他重大财务承诺事项：

本公司的下列资产为银行借款抵押：

固定资产原值为 228,672,760.77 元。

### 十、其他事项说明：

无须说明的其他事项。

### 十一、本期非经常性损益列示如下：(收益+、损失-)

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
(一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	1,954,590.20
(二) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-203,657.89
(三) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,128,558.76
(四) 所得税影响	-122,024.07
合 计	2,757,467.00

上列数据已扣除少数股东收益因素。

### 十二、八项计提明细表列示如下：

	期初余额	本期计提	本期回转	本期核销	其他减少	期末余额
短期投资跌价准备						
应收账款坏帐准备	36,240,145.45		15,006.88		353,303.90	35,871,834.67
其他应收款坏账准备	70,758,225.85		402,940.22		418,030.17	69,937,255.46
存货跌价准备	32,331,347.80		110,611.66		17,004,929.57	15,215,806.57

长期投资减值准备	-					
固定资产减值准备	20,429,193.82		600,000.00		2,333,649.68	17,495,544.14
在建工程减值准备	5,277,000.00					5,277,000.00
无形资产减值准备	-					
合计	165,035,912.92		1,128,558.76		20,109,913.32	143,797,440.84

### 十三、净资产收益率及每股收益计算表列示如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.6	14.6	0.185	0.185
营业利润	1.0	1.0	0.012	0.012
净利润	0.7	0.7	0.009	0.009
扣除非经常性损益后的净利润	0.4	0.4	0.004	0.004

## 八、备查文件目录

- （一）经公司董事长签名的半年度报告文本；
- （二）经公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》以及香港《文汇报》公开披露过的所有文本；
- （四）公司章程文本。

华源凯马股份有限公司董事会

二〇〇五年七月二十日

资产负债表

会企地月01表  
金额单位：元

编制单位：华源凯马股份有限公司

2005年 6 月 30 日

资 产	行次	期末数		期初数		负债和股东权益	行次	期末数		期初数	
		合并数	母公司	合并数	母公司			合并数	母公司		
<b>流动资产：</b>						<b>流动负债：</b>					
货币资金	1	129,041,886.32	21,734,184.63	105,709,554.91	8,921,661.98	短期借款	60	600,890,000.00	407,050,000.00	755,056,000.00	479,390,000.00
短期投资	2					应付票据	62	31,229,960.00	4,630,000.00	83,104,000.00	13,560,000.00
应收票据	3	51,741,526.39	14,630,000.00	68,620,212.00	19,500,000.00	应付账款	63	419,010,547.01	13,683,560.72	428,531,262.04	16,526,266.61
应收股利	4					预收账款	64	91,846,232.57	39,541.96	113,879,986.53	176,161.56
应收利息	5					应付工资	65	5,527,759.46	303,996.00	5,634,227.47	325,698.88
应收账款	6	168,285,683.06	17,531,630.85	186,459,881.28	29,454,234.07	应付福利费	66	4,953,043.49		6,305,821.75	0.00
其他应收款	7	214,045,929.55	372,226,067.85	380,256,259.74	469,712,494.07	应付股利	67			12,519,795.35	0.00
预付账款	8	39,125,441.11	1,974,569.21	51,554,744.42	17,055,268.83	应付利息	68				
应收补贴款	9	2,196,009.15		811,417.60		应交税金	69	1,366,985.83	101,167.35	1,660,372.63	606,075.72
存 货	10	422,518,114.06	16,671,122.26	471,195,569.05	14,560,873.64	其他应交款	70	372,459.18	301.79	370,082.48	0.00
待摊费用	11	4,169,683.89	1,781,977.37	225,025.58		其他应付款	71	42,220,713.03	42,082,483.86	112,981,652.27	79,584,405.15
						预提费用	72	6,208,076.23	276,918.17	4,074,206.89	1,046,505.97
一年内到期的长期债权投资	21					预计负债	73				
其他流动资产	24			39,779,500.00	24,829,500.00	递延收益	74				
流动资产合计	30	1,031,124,273.53	446,549,552.17	1,304,612,164.58	584,034,032.59	一年内到期的长期负债	78			63,070,000.00	
						其他流动负债	79				
						流动负债合计	80	1,203,625,776.80	468,167,969.85	1,587,187,407.41	591,215,113.89
<b>长期投资：</b>						<b>长期负债：</b>					
长期股权投资	31	147,172,564.43	691,185,250.98	152,813,761.85	677,552,799.67	长期借款	81	85,370,000.00	24,000,000.00	30,300,000.00	24,000,000.00
长期债权投资	32					应付债券	82				
长期投资合计	33	147,172,564.43	691,185,250.98	152,813,761.85	677,552,799.67	长期应付款	83	97,072,964.78		23,814,623.31	
其中：合并价差	34	24,844,341.07		26,322,694.41		专项应付款	84				
						其他长期负债	85				
<b>固定资产：</b>						长期负债合计	87	182,442,964.78	24,000,000.00	54,114,623.31	24,000,000.00
固定资产原价	39	1,006,739,390.30	153,221,793.07	1,239,514,033.48	159,343,411.98	<b>递延税项：</b>	88				
减：累计折旧	40	309,610,693.11	44,329,905.35	451,849,571.37	42,152,421.79	递延税项贷项	89				
固定资产净值	41	697,128,697.19	108,891,887.72	787,664,462.11	117,190,990.19	负债合计	90	1,386,068,741.58	492,167,969.85	1,641,302,030.72	615,215,113.89
减：固定资产减值准备	42	17,495,544.14	15,892,948.16	20,429,193.82	15,892,948.16						
固定资产净额	43	679,633,153.05	92,998,939.56	767,235,268.29	101,298,042.03	少数股东权益	91	63,716,531.63		58,041,776.19	
工程物资	44			0.00		<b>所有者权益：</b>					
在建工程	45	253,783,820.33	68,126,287.70	175,247,521.73	53,222,171.56	股 本	92	640,000,000.00	640,000,000.00	640,000,000.00	640,000,000.00
固定资产清理	46	25,734.22				资本公积	95	503,287,140.23	503,287,140.23	503,287,140.23	503,287,140.23
固定资产合计	50	933,442,707.60	161,125,227.26	942,482,790.02	154,520,213.59	盈余公积	96	48,021,770.21	33,645,588.28	53,132,060.17	33,645,588.28
无形资产及其他资产：						其中：法定公益金	97	16,007,256.76	11,215,196.10	17,710,686.75	11,215,196.10
无形资产	51	152,204,821.76	12,857,955.93	107,752,989.71	12,996,845.36	未确认的投资损失	98				
长期待摊费用	52	223,295.30		403,240.44		未分配利润	99	-376,887,938.79	-357,382,712.02	-387,659,467.92	-363,043,951.19
其他长期资产	53					其中：董事会预案中分配的现金股利					
无形资产及其他资产合计	54	152,428,117.06	12,857,955.93	108,156,230.15	12,996,845.36	外币报表折算差额	100	-38,582.24		-38,592.79	
<b>递延税项：</b>						所有者权益合计	101	814,382,389.41	819,550,016.49	808,721,139.69	813,888,777.32
递延税款借项	55					负债和所有者权益总计	102	2,264,167,662.62	1,311,717,986.34	2,508,064,946.60	1,429,103,891.21
资产总计	60	2,264,167,662.62	1,311,717,986.34	2,508,064,946.60	1,429,103,891.21						

法定代表人：傅伟民

总会计师：王婉君

会计机构负责人：范庆和

制表人：郁 馨

利润及利润分配表

会股地年02表

华源凯马股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	2005年1-6月		2004年1-6月		项 目	行次	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司			合并	母公司		
一、主营业务收入	1	1,395,392,822.91	127,420,121.07	1,096,589,564.46	86,071,710.61	六、可供分配的利润	25	-376,887,938.79	-357,382,712.02	-388,730,441.24	-358,148,142.29
减：主营业务成本	2	1,274,960,185.91	121,707,294.01	1,020,503,445.21	83,313,999.73	减：提取法定盈余公积	26				
主营业务税金及附加	3	1,860,482.31		1,114,498.11	136.22	提取法定公益金	27				
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	118,572,154.69	5,712,827.06	74,971,621.14	2,757,574.66	提取职工奖励及福利基金（合并报表填列。子公司为外商投资企业的项目）	28				
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	11,341,060.66	2,886,467.95	10,126,941.12	6,065,684.18	提取储备基金					
减：营业费用	6	42,664,032.09	855.33	29,402,990.32	22,951.86						
管理费用	7	56,803,654.07	4,892,766.43	37,321,948.67	214,636.52						
财务费用	8	22,616,575.26	13,098,108.87	18,242,832.15	7,145,437.01	七、可供股东分配的利润	35	-376,887,938.79	-357,382,712.02	-388,730,441.24	-358,148,142.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10	7,828,953.93	-9,392,435.62	130,791.12	1,440,233.45	减：应付优先股股利	36				
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	11	2,851,047.57	13,432,451.31	5,977,928.27	4,457,979.59	提取任意盈余公积	37				
补贴收入	12					应付普通股股利	38				
营业外收入	13	2,541,972.22	1,635,985.53	1,090,763.73	132,789.19	转作股本的普通股股利	39				
减：营业外支出	14	1,779,150.13	14,762.05	589,417.58	10,920.00	八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	40	-376,887,938.79	-357,382,712.02	-388,730,441.24	-358,148,142.29
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	15	11,442,823.59	5,661,239.17	6,610,065.54	6,020,082.23	补充资料：					
减：所得税	16	3,948,152.18		1,114,312.25		1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	41	1,585,110.22	1,585,110.22		
少数股东损益（合并报表填列）	17	1,833,432.24		-524,328.94		2.自然灾害发生的损失	42				
加：未确认的投资损失（合并报表填列）	18					3.会计政策变更增加（或减少）利润总额	43				
五、净利润（亏损以“-”号表示）	20	5,661,239.17	5,661,239.17	6,020,082.23	6,020,082.23	4.会计估计变更增加（或减少）利润总额	44				
加：年初未分配利润	21	-387,659,467.92	-363,043,951.19	-394,750,523.47	-364,168,224.52	5.债务重组损失	45				
其他转入	22	5,110,289.96				6.其他	46				

法定代表人：傅伟民

法定代表人：傅伟民

注册会计师：王婉君

会计机构负责人：范庆和

制表人：郁馨

# 现金流量表

会股地年03表

编制单位：华源凯马股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	2005年1-6月		项 目	行次	2005年1-6月		补 充 资 料	行次	2005年1-6月	
		合并金额	母公司金额			合并金额	母公司金额			合并金额	母公司金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：				1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,222,773,235.18	157,602,432.08	吸收投资所收到的现金	26	4,310,000.00		净利润（亏损以“-”号填列）	43	5,661,239.17	5,661,239.17
收到的税费返还	2	4,352,738.97		其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27	4,310,000.00		加：少数股东本期损益（亏损以“-”号表示）	44	1,833,432.24	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	0.00	78,484,673.86	借款所收到的现金	28	473,220,000.00	383,450,000.00	减：未确认的投资损失	45		
经营活动现金流入小计	5	1,227,125,974.15	236,087,105.94	收到的其他与筹资活动有关的现金	29	26,265,518.37	44,458,496.42	加：计提的资产减值准备	46	-600,000.00	0.00
				筹资活动现金流入小计	30	503,795,518.37	427,908,496.42	固定资产折旧	47	27,523,916.06	3,102,413.72
购买商品、接受劳务支付的现金	6	982,917,115.86	124,365,427.96					无形资产摊销	48	1,711,830.71	138,889.43
支付给职工以及为职工支付的现金	7	88,626,092.17	7,024,987.75	偿还债务所支付的现金	31	540,227,220.00	449,850,000.00	长期待摊费用摊销	49	25,483.14	
支付的各项税费	8	29,839,681.79	3,810,904.97	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	24,126,496.69	15,557,678.82	待摊费用减少（减：增加）	50	-3,944,658.31	-1,781,977.37
支付的其他与经营活动有关的现金	9	35,138,256.59	72,966,437.42	其中：支付少数股东的股利	33			预提费用增加（减：减少）	51	2,133,869.34	-769,587.80
经营活动现金流出小计	10	1,136,521,146.41	208,167,758.10	支付的其他与筹资活动有关的现金	34	0.00	36,368,402.03	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	52	-5,147,545.57	-1,551,597.63
				其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35			固定资产报废损失	53	0.00	
经营活动现金流量净额	11	90,604,827.74	27,919,347.84	筹资活动现金流出小计	36	564,353,716.69	501,776,080.85	财务费用	54	24,126,496.69	15,557,678.82
				筹资活动产生的现金流量净额	40	-60,558,198.32	-73,867,584.43	投资损失（减：收益）	55	-2,851,047.57	-13,432,451.31
								递延税款贷项（减：借项）	56		
								存货的减少（减：增加）	57	43,742,437.26	-2,110,248.62
				四、汇率变动对现金的影响	41	-7,321.27	-7,321.27	经营性应收项目的减少（减：增加）	58	110,462,899.71	40,218,321.72
二、投资活动产生的现金流量：								经营性应付项目的增加（减：减少）	59	-114,073,525.13	-17,113,332.29
收回投资所收到的现金	12	21,500,000.00	21,500,000.00	五、现金及现金等价物净增加额	42	23,332,331.41	12,812,522.65	其他	60	0.00	
取得投资收益所收到的现金	13	0.00	0.00					经营活动产生的现金流量净额	65	90,604,827.74	27,919,347.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	14	19,391,284.60	21,431,979.39					2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
收到的其他与投资活动有关的现金	15	73,132,018.61	73,130,000.00					债务转为资本	66		
投资活动现金流入小计	16	114,023,303.21	116,061,979.39					一年内到期的可转换公司债券	67		
								融资租入固定资产	68		
购建固定资产、无形资产其他长期资产所支付的现金	18	56,738,844.82	53,500.00					3. 现金及现金等价物净增加情况：			
投资所支付的现金	19	6,700,000.00	0.00					现金的期末余额	69	129,041,886.32	21,734,184.63
支付的其他与投资活动有关的现金	20	57,291,435.13	57,240,398.88					减：现金的期初余额	70	105,709,554.91	8,921,661.98
投资活动现金流出小计	22	120,730,279.95	57,293,898.88					加：现金等价物的期末余额	71		
								减：现金等价物的期初余额	72		
投资活动产生的现金流量净额	25	-6,706,976.74	58,768,080.51					现金及现金等价物净增加额	73	23,332,331.41	12,812,522.65

法定代表人：傅伟民

总会计师：王婉君

会计机构负责人：范庆和

制表人：郁 馨